

## **Bastion ApS**

Sandtoften 10 M  
2820 Gentofte  
CVR nr. 30 08 62 60

**Ekstern årsrapport for 2018**  
(13. regnskabsår)

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den     /     2019

dirigent

## Selskabsoplysninger

Bastion ApS  
Sandtoften 10 M  
2820 Gentofte

Telefon: 21 27 90 89  
E-mail: lc@bastion.dk

CVR-nr.: 30086260  
Hjemsted: Gentofte  
Stiftet: 12. december 2006  
Regnskabsår: 2018

### **Direktion**

Lars Chalmer

### **Revisor**

ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S  
Ragnagade 7, 2100 København Ø  
CVR-nr. 31 61 15 20

## Indholdsfortegnelse

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang .....	2

### **Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	4
-------------------------	---

### **Årsregnskab 2018**

Anvendt regnskabspraksis .....	5
Resultatopgørelse .....	8
Balance.....	9
Noter .....	11

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2018 for Bastion ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 8. april 2019

I direktionen:

Lars Chalmer

## **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang**

### **Til kapitalejerne i Bastion ApS**

#### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Bastion ApS for regnskabsåret 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; og oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

## **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang**

### **Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 8. april 2019  
ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S  
CVR-nr. 31 61 15 20

Jan Lundqvist  
statsautoriseret revisor  
MNE19740

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive virksomhed inden for salg og distribution af mærkevarer i Skandinavien med beslægtede områder.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udgør kr. 380.582.

Egenkapitalen udgør kr. 1.386.077.

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Bastion ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg for virksomheder i regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### **Generelt om indregning og måling**

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Som målevaluta benyttes DKK. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.



## Anvendt regnskabspraksis

### RESULTATOPGØRELSE

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Vareforbrug

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter og årets forskydning i varebeholdningerne samt omkostninger til underleverandører.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige, som følge af manglende tilstedeværelse, fx refusion af løn under sygdom.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt transaktioner i fremmed valuta.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **BALANCE**

#### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningens omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

#### **Andre tilgodehavender**

Øvrige tilgodehavender der beholdes til udløb, måles til amortiseret kostpris, som normalt svarer til nominel værdi.

#### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

#### **Egenkapital**

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser.

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

#### **Gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser, der omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for 2018

	Note		2017
<b>BRUTTOFORTJENESTE .....</b>		2.037.750	1.757.307
Personaleomkostninger.....	1	<u>-1.533.847</u>	<u>-1.610.221</u>
<b>RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER .....</b>		503.903	147.086
Andre finansielle indtægter .....		1	0
Øvrige finansielle omkostninger .....		<u>-10.507</u>	<u>-10.367</u>
<b>RESULTAT FØR SKAT .....</b>		493.397	136.719
Skat af årets resultat .....	2	<u>-112.815</u>	<u>-38.923</u>
<b>ÅRETS RESULTAT .....</b>		<u>380.582</u>	<u>97.796</u>
 <b>RESULTATDISPONERING:</b>			
Overført resultat .....		180.582	-102.204
Udbytte for regnskabsåret .....		<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
<b>Resultatdisponering i alt .....</b>		<u>380.582</u>	<u>97.796</u>

**Balance pr. 31. december 2018**

<b>AKTIVER</b>	<b>Note</b>	<b>31/12-17</b>
Handelsvarer .....	1.394.601	1.304.561
<b>Varebeholdninger</b> .....	<u>1.394.601</u>	<u>1.304.561</u>
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser .....	1.898.523	1.763.472
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	11.879	4.191
Periodeafgrænsningsposter .....	<u>20.480</u>	<u>25.882</u>
<b>Tilgodehavender</b> .....	<u>1.930.882</u>	<u>1.793.545</u>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<u>349.031</u>	<u>383.999</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<u>3.674.514</u>	<u>3.482.105</u>
<b>AKTIVER</b> .....	<u><u>3.674.514</u></u>	<u><u>3.482.105</u></u>

**Balance pr. 31. december 2018**

	<b>Passiver</b>	<b>Note</b>	<b>31/12-17</b>
Anpartskapital .....		125.000	125.000
Overført resultat .....		1.061.077	780.495
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....		<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
<b>EGENKAPITAL .....</b>	<b>3</b>	<u><b>1.386.077</b></u>	<u><b>1.105.495</b></u>
Gæld til pengeinstitutter .....		41.654	38.161
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		1.729.538	1.748.915
Skyldig selskabsskat .....		68.750	2.122
Anden gæld .....		<u>448.495</u>	<u>587.412</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>		<u><b>2.288.437</b></u>	<u><b>2.376.610</b></u>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE .....</b>		<u><b>2.288.437</b></u>	<u><b>2.376.610</b></u>
<b>PASSIVER .....</b>		<u><u><b>3.674.514</b></u></u>	<u><u><b>3.482.105</b></u></u>
Eventualforpligtelser .....	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser .....	5		

## Noter

<b>1 Personaleomkostninger</b>	<b>2017</b>	
De samlede personaleomkostninger udgør:		
Løn og gager .....	1.495.176	1.569.348
Andre omkostninger til social sikring .....	20.688	15.982
Andre personaleomkostninger .....	17.983	24.891
	<u>1.533.847</u>	<u>1.610.221</u>
Personaleomkostninger i alt .....	<u>1.533.847</u>	<u>1.610.221</u>
Det gennemsnitlige antal ansatte andrager .....	<u>2</u>	<u>2</u>

## 2 Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst .....	112.750	34.122
Regulering af skat vedrørende tidligere år .....	65	4.801
	<u>112.815</u>	<u>38.923</u>
Skat af årets resultat i alt .....	<u>112.815</u>	<u>38.923</u>

<b>3 Egenkapital</b>	<b>1/1-18</b>	<b>Udbetalt udbytte</b>	<b>Forslag til årets resultatford.</b>	<b>31/12-18</b>
Anpartskapital .....	125.000	-	-	125.000
Overført resultat .....	780.495	100.000	180.582	1.061.077
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	200.000	-200.000	200.000	200.000
	<u>1.105.495</u>	<u>-100.000</u>	<u>380.582</u>	<u>1.386.077</u>
I alt .....	<u>1.105.495</u>	<u>-100.000</u>	<u>380.582</u>	<u>1.386.077</u>

## 4 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:  
Restløbetid fra 15 til 30 mdr. med en samlet ydelse på i alt t.kr. 199.

## 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld i pengeinstitutter har 3. mand afgivet selvskyldnerkaution.